

PENISOLAVERDE S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	SORRENTO VIA DEGLI ARANCI 35
Codice Fiscale	03684671211
Numero Rea	NA 621106
P.I.	03684671211
Capitale Sociale Euro	103200.00 i.v.
Forma giuridica	Società per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

31-12-2015 31-12-2014

Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	2.064	2.752
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	5.086	7.454
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	289
7) altre	114.871	95.994
Totale immobilizzazioni immateriali	122.021	106.489
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	217	325
2) impianti e macchinario	963	953
3) attrezzature industriali e commerciali	123.662	159.877
4) altri beni	403.122	439.759
Totale immobilizzazioni materiali	527.964	600.914
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	26.030
esigibili oltre l'esercizio successivo	36.695	-
Totale crediti verso altri	36.695	26.030
Totale crediti	36.695	26.030
Totale immobilizzazioni finanziarie	36.695	26.030
Totale immobilizzazioni (B)	686.680	733.433
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	56.978	101.775
Totale rimanenze	56.978	101.775
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.672.862	2.615.870
Totale crediti verso clienti	2.672.862	2.615.870
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	190.812	102.386
Totale crediti tributari	190.812	102.386
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.377	8.835
Totale imposte anticipate	6.377	8.835
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	114.647	19.472
Totale crediti verso altri	114.647	19.472
Totale crediti	2.984.698	2.746.563
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	-	45.579
3) danaro e valori in cassa	482	275
Totale disponibilità liquide	482	45.854
Totale attivo circolante (C)	3.042.158	2.894.192

D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	18.673	17.714
Totale ratei e risconti (D)	18.673	17.714
Totale attivo	3.747.511	3.645.339
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	103.200	103.200
IV - Riserva legale	3.951	3.663
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	14.422	14.421
Totale altre riserve	14.422	14.421
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(3.236)	(8.716)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.433	5.768
Utile (perdita) residua	2.433	5.768
Totale patrimonio netto	120.770	118.336
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	2.183	7.064
Totale fondi per rischi ed oneri	2.183	7.064
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	279.634	304.262
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	581.393	703.050
Totale debiti verso banche	581.393	703.050
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.179	20.462
Totale debiti verso altri finanziatori	26.179	20.462
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	348	-
Totale acconti	348	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.257.566	1.137.530
Totale debiti verso fornitori	1.257.566	1.137.530
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	685.039	439.028
Totale debiti tributari	685.039	439.028
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	165.375	157.264
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	165.375	157.264
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	599.291	700.830
Totale altri debiti	599.291	700.830
Totale debiti	3.315.191	3.158.164
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	29.733	57.513
Totale ratei e risconti	29.733	57.513
Totale passivo	3.747.511	3.645.339

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.729.212	6.831.372
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	20.000	-
altri	66.607	20.412
Totale altri ricavi e proventi	86.607	20.412
Totale valore della produzione	6.815.819	6.851.784
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	606.367	496.294
7) per servizi	2.148.317	2.275.846
8) per godimento di beni di terzi	110.487	162.505
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	2.475.897	2.479.578
b) oneri sociali	829.323	830.201
c) trattamento di fine rapporto	171.265	182.717
e) altri costi	16.800	4.719
Totale costi per il personale	3.493.285	3.497.215
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.975	21.556
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	160.399	144.375
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	12.351	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	201.725	165.931
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	44.798	(9.270)
14) oneri diversi di gestione	116.554	48.994
Totale costi della produzione	6.721.533	6.637.515
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	94.286	214.269
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	409	1.319
Totale proventi diversi dai precedenti	409	1.319
Totale altri proventi finanziari	409	1.319
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	47.928	62.156
Totale interessi e altri oneri finanziari	47.928	62.156
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(47.519)	(60.837)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	-	2
Totale proventi	-	2
21) oneri		
altri	357	58.450
Totale oneri	357	58.450
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(357)	(58.448)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	46.410	94.984
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	46.400	89.182
imposte differite	(4.881)	(4.881)
imposte anticipate	(2.458)	(4.915)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	43.977	89.216
23) Utile (perdita) dell'esercizio	2.433	5.768

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

La presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 codice civile, costituisce parte integrante del bilancio della società PENISOLAVERDE S.P.A. relativo all'esercizio 1 gennaio - 31 dicembre 2015.

Detto bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa. Esso è corredato dalla Relazione sulla Gestione redatta ai sensi dell'art. 2428 codice civile.

Tutti i predetti documenti sono stati redatti nel rispetto delle norme civilistiche vigenti e con l'applicazione, ove necessario ed opportuno, dei principi contabili nazionali attualmente riconosciuti.

Di seguito sono riportate le informazioni, i dettagli, le tabelle ed i chiarimenti richiesti dalla normativa vigente e dai principi contabili nazionali, nonché tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dalla stessa conseguito nell'esercizio.

I principi contabili non sono modificati rispetto all'esercizio precedente.

Non si è reso necessario procedere a raggruppamento di voci dello schema di legge preceduto da numeri arabi.

Non si è proceduto ad effettuare nessun adattamento delle voci dello schema di legge precedute da numeri arabi, in quanto la natura dell'attività esercitata non lo rende necessario.

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio; al fine di rendere possibile tale comparazione non si sono resi necessari alcuni adattamenti delle voci relative all'esercizio precedente.

Non si è reso necessario, ai fini della comprensione del bilancio, evidenziare nella presente nota integrativa le voci di appartenenza degli elementi dello stato patrimoniale che ricadono sotto più voci dello schema di legge.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

In conformità alle disposizioni di legge relative a specifiche voci dello stato patrimoniale si precisa la corretta rilevazione in ordine a:

- a. individuazione e classificazione delle immobilizzazioni;
- b. determinazione degli accantonamenti per rischi ed oneri;
- c. indicazione del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato;
- d. competenza delle voci ratei e risconti.

Deroghe

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

Informazioni di carattere generale

La società "PENISOLAVERDE S.P.A." opera nel settore della raccolta (indifferenziata e differenziata) dei rifiuti urbani e speciali, trasporto e smaltimento rifiuti, svolgendo i servizi ambientali classici nei Comuni serviti, attualmente Sorrento e Piano di Sorrento.

Nel corso dell'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti rilevanti che abbiano modificato o condizionato significativamente l'andamento della gestione.

Operazioni fuori bilancio

Non sono state poste in essere operazioni fuori bilancio.

Nota Integrativa Attivo

La valutazione delle voci dell'attivo di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.

Essi non si discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni acquisite da terzi sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

In relazione alle disposizioni di cui all'art. 2426, n.5, C.C. relative ai costi di impianto e di ampliamento, si precisa quanto segue:

- i costi in esame, iscritti nello stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale hanno utilità pluriennale e vengono imputati al conto economico con quote di ammortamento sistematico entro un periodo non superiore a 5 anni.
- la parte delle riserve disponibili fino a concorrenza della parte non ammortizzata di tali costi non può essere distribuita.

Per le informazioni richieste dall'art. 2427, n.3, C.C. si rende noto che l'iscrizione di tali voci nello stato patrimoniale è dovuta alla loro futura utilità.

Ammortamenti

Le immobilizzazioni immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, subiscono un processo di ammortamento sistematico, basato sulla loro presunta vita utile.

Non sono state operate modifiche, rispetto all'esercizio precedente, nella adozione dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati, in quanto i programmi aziendali di utilizzazione dei cespiti risultano immutati.

I coefficienti ritenuti congrui in relazione ai criteri di valutazione sanciti dall'art. 2426 C.C. sono i seguenti:

Costi di impianto e di ampliamento	20%
Diritti e brevetti	20%
Concessioni, licenze e marchi	20%

Le migliorie su beni di terzi (area S. Renato, area IACP e area via Cavotole) sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali (art. 2427 comma 3-bis C.C.)

Non si è ritenuto necessario effettuare l'impairment test sulle immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio.

Nei prospetti che seguono, vengono evidenziate nel dettaglio tutte le movimentazioni storiche e dell'esercizio intercorse tra le immobilizzazioni immateriali risultanti in bilancio al termine dell'esercizio, così come richiesto dal comma 2 dell'art. 2427 del codice civile.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	5.440	37.944	11.840	1.445	312.487	369.156
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.688	37.944	4.386	1.156	216.493	262.667
Valore di bilancio	2.752	-	7.454	289	95.994	106.489
Variazioni nell'esercizio						

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	44.508	44.508
Ammortamento dell'esercizio	688	-	2.368	289	25.631	28.976
Totale variazioni	(688)	-	(2.368)	(289)	18.877	15.532
Valore di fine esercizio						
Costo	5.440	37.944	11.840	1.445	356.995	413.664
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.376	37.944	6.754	1.445	242.124	291.643
Valore di bilancio	2.064	-	5.086	-	114.871	122.021

Dettaglio costi di impianto e ampliamento

Voce	Valore di inizio	Incrementi	Decrementi	Ammortamento	Valore di fine
Costi di costituzione	3.440			1.376	2.064

	Valore di inizio	Incrementi	Decrementi	Ammortamento	Differenze di arrotondamento	Valore di fine
Totale costi di impianto e ampliamento	3.440			1.376		2.064

Immobilizzazioni immateriali concesse in locazione finanziaria

L'azienda non ha iscritto in bilancio al immobilizzazioni immateriali concesse in locazione finanziaria.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni acquisite da terzi sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali (art. 2427 comma 3-bis C.C.)

Non si è ritenuto necessario effettuare l'impairment test sulle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Ammortamenti

Le immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, subiscono un processo di ammortamento sistematico, basato sulla loro presunta vita utile.

Per i beni materiali acquistati nell'esercizio, l'ammortamento è stato effettuato con aliquote ridotte del 50% nel primo anno, al fine di riflettere forfetariamente il loro minore utilizzo.

I beni il cui costo è inferiore ad Euro 516,46, sono stati interamente ammortizzati nell'esercizio di sostenimento, anche in ragione del loro limitato valore individuale e cumulativo.

Non sono state operate modifiche, rispetto all'esercizio precedente, nella adozione dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati, in quanto i programmi aziendali di utilizzazione dei cespiti risultano immutati.

I coefficienti ritenuti congrui in relazione ai criteri di valutazione sanciti dall'art. 2426 C.C. sono i seguenti:

Costruzioni leggere	5%
Impianti e macchinari	10%
Attrezzature	10%
Attrezzatura varia e minuta	25%
Impianto rilevazione presenze	20%
Mobili e arredi	12%

Macchine elettroniche d'ufficio	20%
Automezzi	10%
Autovetture	25%
Isola ecologica mobile	10%

Così come già esposto per le immobilizzazioni immateriali, si evidenziano tutti i costi storici, precedenti rivalutazioni, svalutazioni e ammortamenti e tutte le movimentazioni intercorse nell'esercizio tra le immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	37.596	11.608	503.070	1.214.438	1.766.712
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.271	10.306	343.165	757.861	1.148.603
Valore di bilancio	325	953	159.877	439.759	600.914
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	26.429	43.825	70.254
Ammortamento dell'esercizio	108	339	62.672	97.280	160.399
Totale variazioni	(108)	(339)	(36.243)	(53.455)	(90.145)
Valore di fine esercizio					
Costo	37.596	11.608	529.499	1.258.263	1.836.966
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.379	10.645	405.837	855.141	1.309.002
Valore di bilancio	217	963	123.662	403.122	527.964

Immobilizzazioni materiali concesse in locazione finanziaria

L'azienda non ha iscritto in bilancio al immobilizzazioni materiali concesse in locazione finanziaria.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alla data di chiusura dell'esercizio alcun contratto di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate da crediti di natura commerciale nei confronti di terzi, esigibili oltre l'esercizio successivo, iscritti al valore nominale.

Si è provveduto a distinguere, distintamente per ciascuna voce iscritta in bilancio, l'ammontare dei crediti immobilizzati di durata residua superiore ai 5 anni, così come espressamente richiesto dal comma 5 dell'art. 2427 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	26.030	10.665	36.695	36.695

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale crediti immobilizzati	26.030	10.665	36.695	36.695

Composizione della voce "BIII2d) – Crediti verso altri" imputata a bilancio, con specifica indicazione della natura dei creditori:

Deposito cauzionale Comune di Sorrento	22.580
Deposito cauzionale GORI	82
Deposito cauzionale fitto	3.450
Depositi cauzionali diversi	2.083
Anticipi su Tfr	8.500
Totale	36.695

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	36.695	36.695
Totale	36.695	36.695

Attivo circolante

Rimanenze

La voce si riferisce alle scorte di magazzino relative sostanzialmente a bidoni e bidoncini, secchielli, buste e sacchi di raccolta, ed alle giacenze di materiali per la manutenzione dei mezzi. Il metodo di valutazione è quello del costo storico di acquisto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	101.775	(44.797)	56.978
Totale rimanenze	101.775	(44.797)	56.978

Attivo circolante: crediti

I crediti verso clienti sono evidenziati al loro valore di presumibile realizzazione. Il valore dei crediti verso clienti iscritti in bilancio è stato rettificato, tramite un fondo di svalutazione appositamente stanziato, per le perdite che possono ragionevolmente essere previste. Gli altri crediti sono iscritti al loro valore nominale.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.615.870	56.992	2.672.862	2.672.862

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	102.386	88.426	190.812	190.812
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	8.835	(2.458)	6.377	6.377
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	19.472	95.175	114.647	114.647
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.746.563	238.135	2.984.698	2.984.698

I crediti sono stati iscritti in bilancio al netto del fondo di svalutazione, il quale ha subito le seguenti movimentazioni nel corso dell'esercizio:

Valore di inizio	Incrementi	Decrementi	Valore di fine
13.114	12.351		25.465

I "crediti verso clienti" si riferiscono ai crediti che derivano dalla prestazione di servizi che rientrano nell'attività propria dell'azienda.

I "crediti tributari" si riferiscono sostanzialmente al credito Iva (€ 116.266) maturato per effetto delle operazioni di cui all'art. 17-ter del D.P.R. n. 633/1972 (split payment), al credito per accise sui carburanti (€ 35.975) derivante dalle dichiarazioni sui consumi del 2014 e 2015, al credito verso l'Erario per richiesta di rimborso a seguito della deducibilità parziale dell'Irap dall'Ires (residuo ammontare di € 21.879), al credito per richiesta di rimborso dell'Iva sulle autovetture ex D.L. 258/2006 (€ 1.304).

I "crediti per imposte anticipate" sono relativi a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota.

Composizione della voce "BIII2d) – Crediti verso altri" imputata a bilancio, con specifica indicazione della natura dei creditori

Crediti diversi	5.971
Crediti verso dipendenti	44.610
Note di credito da ricevere	33.804
Credito verso Inail	6.023
Acconti a fornitori	24.239
Totale	114.647

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.672.862	2.672.862
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	190.812	190.812
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.377	6.377
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	114.647	114.647
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.984.698	2.984.698

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	45.579	(45.579)	-
Denaro e altri valori in cassa	275	207	482
Totale disponibilità liquide	45.854	(45.372)	482

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

Alla data di chiusura dell'esercizio, non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore ai cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	17.714	959	18.673
Totale ratei e risconti attivi	17.714	959	18.673

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
Risconti attivi per assicurazioni autovetture	699
Risconti attivi per assicurazioni automezzi	14.990
Risconti attivi per assicurazioni diverse	2.984

Totale: 18.673

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	103.200	-			103.200
Riserva legale	3.663	288			3.951
Altre riserve					
Varie altre riserve	14.421	-			14.422
Totale altre riserve	14.421	-			14.422
Utili (perdite) portati a nuovo	(8.716)	5.480			(3.236)
Utile (perdita) dell'esercizio	5.768	-	2.433		2.433
Totale patrimonio netto	118.336	5.768	2.433		120.770

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva ex D.L. 201/2011	14.422
Totale	14.422

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7-bis dell' art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite
Capitale	103.200		-		-
Riserva legale	3.951	A, B	3.951		-
Altre riserve					
Varie altre riserve	14.422	A, B	14.422		-
Totale altre riserve	14.422		14.422		-
Utili portati a nuovo	(3.236)		-		5.480
Totale	118.337		18.373		5.480
Quota non distribuibile			18.373		

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserva ex D.L. 201/2011	14.422	14.422	14.422
Totale	14.422		

A: per aumento di capitale

B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri si riferiscono agli accantonamenti operati per perdite o debiti di esistenza certa o probabile non ancora oggettivamente determinati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	7.064	7.064
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	4.881	4.881
Totale variazioni	(4.881)	(4.881)
Valore di fine esercizio	2.183	2.183

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di Fine Rapporto rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro e comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007 trasferite alla tesoreria dell'INPS.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	304.262
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.187
Utilizzo nell'esercizio	33.815
Totale variazioni	(24.628)
Valore di fine esercizio	279.634

Debiti

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	703.050	(121.657)	581.393	581.393
Debiti verso altri finanziatori	20.462	5.717	26.179	26.179
Acconti	-	348	348	348
Debiti verso fornitori	1.137.530	120.036	1.257.566	1.257.566
Debiti tributari	439.028	246.011	685.039	685.039
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	157.264	8.111	165.375	165.375
Altri debiti	700.830	(101.539)	599.291	599.291
Totale debiti	3.158.164	157.027	3.315.191	3.315.191

Composizione della voce D14) Altri debiti

Dipendenti c/ferie da liquidare	23.562
Dipendenti c/retribuzioni	126.485
Dipendente c/transazione	34.000
Dipendenti c/13ma e 14ma	58.865
Sindacati c/ritenute	7.007
Debiti verso amministratori	659
Debiti verso f.p. Previambiente	121.802
Debito per nolo area IACP	38.304
Debito per nolo automezzi	113.032
Debito per nolo area cimitero	75.575
Totale	599.291

Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	581.393	581.393
Debiti verso altri finanziatori	26.179	26.179
Acconti	348	348
Debiti verso fornitori	1.257.566	1.257.566
Debiti tributari	685.039	685.039
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	165.375	165.375
Altri debiti	599.291	599.291
Debiti	3.315.191	3.315.191

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	581.393	581.393
Debiti verso altri finanziatori	26.179	26.179
Acconti	348	348

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	1.257.566	1.257.566
Debiti tributari	685.039	685.039
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	165.375	165.375
Altri debiti	599.291	599.291
Totale debiti	3.315.191	3.315.191

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 la società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti passivi	-	29.733	29.733
Totale ratei e risconti passivi	57.513	29.733	29.733

Al 31/12/2015 non sono presenti risconti con durata complessiva superiore a 5 anni.

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
Risconto credito d'imposta	29.733

Totale: 29.733

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.729.212
Variazione delle rimanenze in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0
Altri ricavi e proventi	86.607
Totale Valore della produzione	6.815.819

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell'art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per categoria, in quanto ritenuta significativa.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da raccolta differenziata	326.898
Ricavi da ribalt. conferimento organico	1.006.639
Ricavi da bonifica amianto	24.213
Ricavi da ribalt. altri servizi	37.546
Ricavi da convenzione	5.228.137
Ricavi contributi campagna sensibilizzazione	7.685
Ricavi da ribalt. sfalci e potature	49.620
Ricavi parcheggio Lauro	48.474
Totale	6.729.212

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell'art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per area geografica, in quanto ritenuta significativa.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Prestazioni Italia	6.729.212
Totale	6.729.212

Costi della produzione

I "costi della produzione", al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo	606.367
Costi per servizi	2.148.317
Costi per il godimento di beni di terzi	110.487

Costi per il personale	3.493.285
Ammortamenti	201.725
Variazioni delle rimanenze di materi prime, sussidiarie, di consumo e merci	44.798
Oneri diversi di gestione	116.554
Totale costi della produzione	6.721.533

Proventi e oneri finanziari

La voce "proventi e oneri finanziari" rileva i componenti positivi di reddito riferiti ad interessi su depositi bancari ed a abbuoni finanziari vari, e i componenti negativi derivanti dall'utilizzo delle fonti di finanziamento esterno, da interessi di mora e da interessi applicati sulle dilazioni di pagamento.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	40.333
Altri	7.595

Composizione degli altri proventi finanziari, degli interessi e altri oneri finanziari

In linea con quanto richiesto dai commi 11 e 12 dell'art. 2427 del codice civile, si espone il dettaglio delle poste iscritte in bilancio:

Composizione degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
Arrotondamenti e abbuoni finanziari	295
Interessi bancari	114

Totale: 409

Composizione degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
Interessi passivi indeducibili	40
Interessi passivi di mora	1.067
Interessi bancari	40.333
Interessi di dilazione	834
Oneri finanziari bancari	3.532
Altri interessi passivi e abbuoni finanziari	2.122

Totale: 47.928

Proventi e oneri straordinari

In linea con quanto richiesto dal comma 13 dell'art. 2427, si espone il dettaglio dei proventi e oneri straordinari iscritti in bilancio:

Dettaglio degli oneri straordinari

Descrizione	Importo
-------------	---------

Sopravvenienze e insussistenze passive

- 357

Totale: - 357

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio e tenendo conto sia del differimento delle imposte causato dal recupero a tassazione di plusvalenze patrimoniali pregresse, al cui fine è apposto nel passivo un apposito fondo denominato "Fondo imposte differite", sia dell'anticipazione delle imposte pagate nell'esercizio a causa del rinvio, ai soli fini fiscali, di costi deducibili in esercizi successivi riferiti sostanzialmente a compensi agli amministratori non pagati entro l'esercizio di competenza, confluite nell'attivo circolante all'apposita voce "4-ter) Crediti imposte anticipate"

Imposte differite

Le passività per imposte differite sono state contabilizzate in quanto esiste la ragionevole certezza che tale debito insorga.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite sono esposte nel "Dettaglio fondo imposte differite su differenze temporanee imponibili".

Imposte anticipate

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, degli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono esposte nel "Dettaglio attività per imposte anticipate su differenze temporanee deducibili".

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	19.047
Totale differenze temporanee imponibili	27.861
Differenze temporanee nette	8.814
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	7.064
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	1.496
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	8.560

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Spese manutenzioni 2010-2011-2012 e compenso amministratori 2014	17.648	1.399	19.047	27,50%	5.238

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Compenso amministratori 2015	-	10.111	10.111	27,50%	2.781
Plusvalenza patrimoniale	17.750	-	17.750	27,50%	4.881

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRES

Descrizione	Importo
Risultato prima delle imposte	46.410
Onere fiscale teorico IRES	12.763
Differenze permanenti in aumento	78.645
Risultato prima delle imposte rettificato per differenze permanenti (A)	125.055
Imposta IRES di competenza dell'esercizio	34.390
Differenze temporanee imponibili:	
Riversate nell'esercizio relative a esercizi precedenti	17.750
Totale differenze temporanee imponibili (B)	17.750
Differenze temporanee deducibili:	
Accantonate nell'esercizio	- 10.111
Riversate nell'esercizio relative a esercizi precedenti	19.047
Totale differenze temporanee deducibili (C)	8.936
Totale imponibile (A + B - C)	133.869
Abbattimento ACE e altre variazioni rilevanti ai fini IRES	2.911
Totale imponibile fiscale	130.958
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	36.013

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva IRES

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Aliquota ordinaria IRES %	27,50	
+ Effetto delle differenze permanenti (A)	46,60	
+ Effetto delle differenze temporanee imponibili in es. successivi (B)	10,52	
- Effetto delle differenze temporanee deducibili in es. successivi (C)	5,29	
- Effetto derivante dall'abbattimento ACE e altre variazioni IRES	1,72	
Aliquota effettiva IRES %	77,61	

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRAP

Descrizione	Importo
Saldo valori contabili IRAP	94.286
Aliquota ordinaria IRAP %	4,97
Onere fiscale teorico IRAP	4.686
Differenze permanenti in aumento IRAP	3.510.072
Differenza permanenti in diminuzione IRAP	15.678

Saldo valori contabili IRAP rettificato per differenze permanenti (A)	3.588.680
Imposta IRAP di competenza dell'esercizio	178.357
Differenze temporanee deducibili	
Totale imponibile (A + B + C)	3.588.680
Altre deduzioni rilevanti IRAP	3.379.679
Totale imponibile fiscale	209.001
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	10.387

Nota Integrativa Altre Informazioni

Operazioni con parti correlate (art. 2427 comma 22-bis C.C)

La società non ha posto in essere operazioni realizzate, direttamente o indirettamente, con parti correlate non a condizioni normali di mercato.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 comma 22-bis C.C.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Compensi amministratori e sindaci

	Valore
Compensi a amministratori	18.644
Compensi a sindaci	14.991
Totale compensi a amministratori e sindaci	33.635

Ai sensi di legge sono evidenziati i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo.

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Ordinarie	103.200	103.200	103.200	103.200
Totale	103.200	103.200	103.200	103.200

Nota Integrativa parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

In ordine al risultato economico dell'esercizio, che evidenzia un utile di € 2.432,51, l'Organo amministrativo invita l'Assemblea a deliberare in merito alla sua destinazione tenendo conto del vincolo di cui all'art. 2430 C. C. circa l'accantonamento obbligatorio ad incremento del fondo di riserva legale di una quota pari al 5% dell'utile d'esercizio.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
PUZONE BIFULCO MARIA SILVANA